

上海富控互动娱乐股份有限公司

2017 年度内部控制审计报告

# 内部控制审计报告

众会字(2018)第 4186 号

上海富控互动娱乐股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了上海富控互动娱乐股份有限公司（以下简称“富控互动”）2017 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是富控互动董事会的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

## 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

## 四、导致否定意见的事项

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。在此次审计中，我们识别出富控互动的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

1、印章日常使用仅在 OA 系统中进行审批，未登记用印台账，存在 2 份终止协议用印未经内部审批的情况，不符合富控互动印章管理制度规定的情形。此外，印章外借时存在印章保管员未陪同监督、外借需用印的资料未经过印章保管员审阅及核对的情形。

2、2017 年度，富控互动及原下属子公司上海中技投资管理有限公司（以下简称“中技投资管理”）、原下属子公司上海海鸟建设开发有限公司（以下简称“海鸟建设”）、下属子公司上海澄申商贸有限公司（以下简称“澄申商贸”）以及下属孙公司宏投（香港）网络科技有限公司（以下简称“宏投香港”）与 10 家公司存在大额资金往来。富控互动在协议签订与付款管理上未实施有效的控制，存在 2 家未签订协议的情况下即支付大额款项。对于资金拆借业务，富控互动未建立具体的相关制度。

3、查验期末定期存款及期后资金流水时发现，存在资产负债表日后发生大额划款，富控互动未能对公司的部分银行存款实施有效管控。

4、富控互动于 2018 年 1 月 17 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》(编号：稽查总队调查通字 180263 号)，因公司涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司立案调查。截至审计报告签发日，中国证监会对富控互动相关行为涉嫌违法违规的调查尚未结案。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使富控互动内部控制失去这一功能。

富控互动管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。在富控互动 2017 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程度的性质、时间安排和范围的影响。

## 五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，富控互动于 2017 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

## 六、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到富控互动的非财务报告内部控制存在重大缺陷，从人民法院公告网上查询到的信息显示，资产负债表日后富控互动涉及相关案件纠纷。针对该类诉讼案件，富控互动未建立完整的诉讼事务管理制度，未及时、有效地管理与诉讼相关的信息。由于存在上述重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对富控互动的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

李文祥



中国注册会计师

焦晓斌



中国，上海

二〇一八年四月二十六日



姓名 李文祥  
 Full name 李 文 祥  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1962-10-22  
 Date of birth 1962-10-22  
 工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 众华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 310221621022643  
 Identity card No. 310221621022643



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000030066  
 No. of Certificate 310000030066

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: 1994 年 11 月 18 日  
 Date of Issuance 1994 /y 11 /m 18 /d



2017年 4月 30日  
 2017年 4月 30日 /d



姓名	焦晓斌
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1987-11-04
Date of birth	
工作单位	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	310110198711045115
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000034706  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

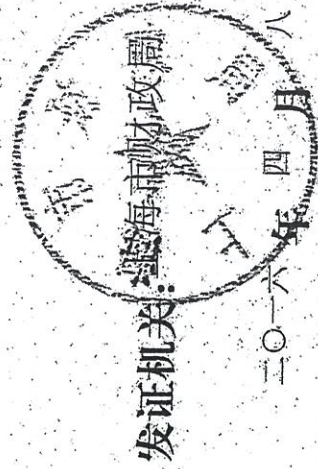
发证日期: 2014 年 05 月 27 日  
Date of Issuance /y /m /d

2017年 4月 30日 /d

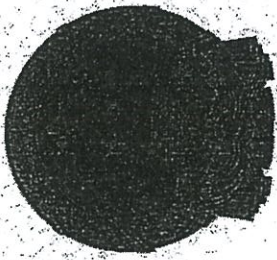
证书序号: NO: 017360

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 孙勇

办公场所: 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000003

注册资本(出资额): 人民币 5000 万元整

批准设立文号: 沪财会 (98) 153 号 (转制批文 沪财会 (2013) 68 号)

批准设立日期: 1998 年 12 月 23 日 (转制日期 2013 年 11 月 20 日)



证书序号: 000421

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
众华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇



证书号: 35

证书有效期至: 二〇一九年十二月十八日



107



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 14000000201803130261

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏

成立日期 2013年12月2日

合伙期限 2013年12月2日至2043年12月1日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2018年03月12日